MUNICÍPIO DE FAZENDA VILANOVA
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS RELATIVO AO PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2020.

1 – METAS FISCAIS

O resultado primário previsto para o exercício é de R$ 248.385,00, e o apurado no período em análise foi de R$ 709.891,14. O Resultado Nominal previsto e de R$ 1.200.000,00 e o apurado no período em análise foi de R$ 957.039,07

QUADRO 1 - RESULTADO PRIMÁRIO

RECEITA	Realizado no Período
Receitas correntes	7.880.545,07
(-) Rendimentos de Aplicações	118.231,33
(-) Dedução da Receita Corrente	1.051.007,80
1 (=) Receitas Fiscais Correntes	**6.711.305,94**
Receitas de Capital	438.106,01
2 (=) Receitas Fiscais de Capital	**438.106,01**
3 (=) Receitas Intra-Orçamentárias	**305.506,86**
4 Receitas Fiscais Líquidas (1+2+3)	**7.454.918,81**
Despesas Correntes	6.012.546,22
(-) Juros e Encargos da Dívida	4.194,16
5 (=) Despesas Fiscais Correntes	6.008.352,06
Despesas de Capital	736.675,61
(-) Amortização da Dívida	
6 (=) Despesas Fiscais de Capitais	**736.675,61**
7 Despesas Fiscais Líquidas (5+6)	**6.745.027,67**
8 - Resultados Primários (4-7)	**709.891,14**

QUADRO 2 - RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO	Saldo Anterior	Saldo Atual
Dívida Consolidada		316.606,01
Deduções	2.850.346,93	4.123.992,01
Ativo Disponível	3.750.592,40	4.164.445,70
Demais Haveres Financeiros		
(-) Restos a Pagar	900.245,47	40.453,69
Dívida Consolidada Líquida	2.850.346,93	3.807.386,00
9 - Resultado Nominal		**957.039,07**

2 – RECEITA

A Receita Orçamentária total, que corresponde ao somatório das receitas correntes e de capital excluídas as deduções para o FUNDEB, foi prevista no montante de R$ 24.408.000,00 no exercício. A receita arrecadada no período de janeiro a abril foi de R$ 7.570.150,14 o que representa arrecadação de 31,02% em relação a receita prevista para o ano. Este valor engloba o orçamento do Fundo de Aposentadoria que teve de arrecadação de R$ 456.263,28 no período.

Discriminação	Previsão Receita	Realizado no Quadrimestre	Realizado no Ano	%
1 - Receitas Correntes	**25.848.400,00**	**7.880.545,07**	**7.880.545,07**	**30,49**
Receita Impostos, Taxas e Cont.	2.553.000,00	504.715,57	504.715,57	19,77
Receita de Contribuições	700.000,00	221.516,09	221.516,09	31,65
Receita Patrimonial	438.900,00	121.127,33	121.127,33	27,60
Receita de Serviços	30.500,00	9.804,74	9.804,74	32,15
Transferências Correntes	22.033.000,00	7.018.375,56	7.018.375,56	31,85
Outras Rec. Correntes	93.000,00	5.005,78	5.005,78	5,38
2- Receitas de Capital	**512.000,00**	**438.106,01**	**438.106,01**	**85,57**
Receita Operações Crédito	512.000,00	316.606,01	316.606,01	61,84
Alienação de bens		121.500,00	121.500,00	#DIV/0!
Transferências de Capital				#DIV/0!
3 - RECEITA INTRA-ORÇ.	**880.000,00**	**302.506,86**	**302.506,86**	**34,38**
4 - DEDUÇÃO DA RECEITA	**2.832.400,00**	**1.051.007,80**	**1.051.007,80**	**37,11**
Total da Receita	**24.408.000,00**	**7.570.150,14**	**7.570.150,14**	**31,02**

Fonte: Balanço do Município

3 – DESPESA

A Despesa liquidada no período de **Janeiro a Abril de 2020** alcançou o valor de R$ 6.749.221,83.

QUADRO 3.1 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Receita Realizada	Previsão da Receita	Realizado no Quadrimeste	Realizado no Ano	%
(1) Receita Total	**24.408.000,00**	**7.570.737,04**	**7.570.737,04**	**31,02**
Despesa Líquida	**Previsão da Despesa**	**Realizado no Quadrimeste**	**Realizado no Ano**	**%**
(2) Despesas Correntes	**22.678.000,00**	**6.012.546,22**	**6.012.546,22**	**26,51**
Pessoal e Encargos Sociais	11.624.500,00	3.084.828,91	3.084.828,91	26,54
Juros e Encargos da Dívida	10.000,00	4.194,16	4.194,16	41,94
Outras Despesas Correntes	11.043.500,00	2.923.523,15	2.923.523,15	26,47
(3) Despesas de Capital	**1.311.000,00**	**736.675,61**	**736.675,61**	**56,19**
Investimentos	839.000,00	736.675,61	736.675,61	87,80
Inversões Financeiras	452.000,00			0,00
Amortização da Dívida	20.000,00			0,00
(4) Reserva de Contingência	**1.215.000,00**			**0,00**
(5) Despesa Intra-Orçamentária				**#DIV/0!**
(6) Despesa Total	**25.204.000,00**	**6.749.221,83**	**6.749.221,83**	**26,78**
Resultado Orçamentário	796.000,00	**821.515,21**	**821.515,21**	
Relação Despesa/Receita	**1,03**	**0,89**	**0,89**	

Fonte: Balanço do Município

4 – DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA LRF

A Despesa de Pessoal total, calculada conforme metodologia adotada pelo Tribunal de Contas do Estado, considerando os poderes executivo e legislativo, em relação à Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses que compreende o período de **Março de 2019 a Abril de 2020**, conforme estabelece a Lei de Responsabilidade Fiscal, está abaixo do limite prudencial de 57%, apresentando, respectivamente, o limite de comprometimento de 42,06% para o Executivo e de 2,92% para o Legislativo.

QUADRO 4.1 - DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA LRF

PODER	DESPESA LÍQUIDA	% RCL	Limite Prudencial (%)	Limite Legal (%)
Despesa de Pessoal do Executivo	8.803.095,15	42,06	51,30	54,00
Despesa de Pessoal do Legislativo	611.701,73	2,92	5,70	6,00
Total das Despesas de Pessoal	**9.414.796,88**	**44,98**	**57,00**	**60,00**

5 – DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA

O valor de R$ 316.606,01 registrado na Divida Consolidada refere-se ao Contrato de Empréstimo Firmado com BADESUL.

QUADRO 5.1 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA

ESPECIFICAÇÃO	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	VAR %
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (1)		**316.606,01**	**#DIV/0!**
Dívida Mobiliária		316.606,01	
Dívida Contratual			**#DIV/0!**
DEDUÇÕES (2)	**2.750.346,93**	**4.123.992,01**	
Disponibilidade de Recusos Bruta	3.750.592,40	4.164.445,70	
Demais Haveres Financeiros			
(-) Restos a Pagar	900.245,47	40.453,09	**-56,03**
DÍVIDA CONS. LÍQUIDA-DCL (1-4)			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	20.857.280,99	20.928.212,50	**0,34**
% da DC sobre a RCL	0,00	0,02	

6 - DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO E SAÚDE

RECEITA/GASTO COM EDUCAÇÃO E SAÚDE	VALOR	% GASTO	% LEGAL
1 - EDUCAÇÃO			
Receita de Impostos e Transferências	5.134.857,69		
Gasto com Educação	1.625.818,22		
Rendimento Aplicação FUNDEB	3.528,42		
Ganho Com FUNDEB	681.744,63		
Gastos Líquidos Com Educação	940.545,17	18,32	25,00
Pagamento Profissionais Magistério	734.302,92	45,26	60,00
2 - SAÚDE			
Receita de Impostos e Transferências	5.134.857,69		
Gasto com Saúde	1.118.806,50	21,79	15,00

QUADRO 7 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DESPESA DO RPPS

Discriminação	Previsão	Realizado no Quadrimeste	Realizado no Ano	%
1 - Receitas Correntes	**780.000,00**	**266.999,25**	**266.999,25**	**34,23**
Contribuição dos Servidores	520.000,00	159.058,80	159.058,80	30,59
Rendimentos de Aplicações	240.000,00	107.940,45	107.940,45	44,98
Compensação Previdenciária	20.000,00			0,00
2 - RECEITA INTRA-ORÇ.	**940.000,00**	**302.506,86**	**302.506,86**	**32,18**
Contribuição da Prefeitura	940.000,00	302.506,86	302.506,86	**32,18**
3 - DEDUÇÃO DA RECEITA	**20.000,00**	**113.242,83**	**113.242,83**	**566,21**
4 - RECEITA TOTAL	**1.700.000,00**	**456.263,28**	**456.263,28**	**26,84**
5 - DESPESAS CORRENTES	**295.000,00**	**97.015,83**	**97.015,83**	**32,89**
Aposentadoria e Reformas	80.000,00	70.873,74	70.873,74	88,59
Pensões	10.000,00			0,00
Auxílio Doença e Sal. Família	50.000,00	18.570,18	18.570,18	37,14
Salário Maternidade	100.000,00			0,00
Despesas Administrativas	55.000,00	7.571,91	7.571,91	13,77
6 - Reserva de Contingência	1.405.000,00			0,00
7 - DESPESA TOTAL	**1.700.000,00**	**97.015,83**	**97.015,83**	5,71
Resultado Orçamentário		359.247,45	359.247,45	
Relação Despesa/Receita		0,16	0,16	

Fazenda Vilanova, 19 de maio de 2020.

Eloy Magalhães de Azevedo
Contador CRC 44.830

Jose Luiz Cenci
Prefeito Municipal